

**MNÁMK Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány
Kuratóriumának Elnöke**

Kiegészítő melléklet

**a Magyarországi Németek Általános Művelődési Központja
Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány**

2015. évi beszámolójához

1. A Közalapítvány bemutatása:

1.1. Neve:

Magyarországi Németek Általános Művelődési Központja Intézményfenntartó és Működtető Közalapítvány

1.2. Székhelye: 6500 Baja, Duna u. 33.

1.3. Alapítói:

Baja Város Önkormányzata

6500 Baja, Szentháromság tér 1.

Bács-Kiskun Megyei Önkormányzat

6000 Kecskemét, Deák Ferenc tér 3.

jogutódjaként a Magyar Állam nevében és képviselőként az alapítói jogokat gyakorolja a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság (1132 Budapest, Visegrádi u. 49.)

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata

1026 Budapest, Júlia u. 9.

Bajai Német Önkormányzat

6500 Baja, Szentháromság tér 1.

1.4. Alapító okirat kelte: 1998. május 11.

1.5. Bírósági bejegyzés kelte: 1998. május 26.

1.6. Bírósági végzés száma: Pk./61023/1998

1.7. Nyilvántartási szám: 1035

1.8. Adószáma: 18353956-2-03

1.9. Az alapítvány vagyona 70.000 E Ft apport, 17.750 E Ft pénzbeli betét.

1.10. Képviselőre jogosult személy: Csontos Attila, a kuratórium elnöke

1.11. A közalapítvány által végzett közhasznú tevékenység

TEÁOR szerint 85.60 Oktatást kiegészítő tevékenység

(főtevékenység)

(856002 Iskolarendszerű nevelési, oktatási és más közoktatási intézmény alapítása és fenntartása)

A Közalapítvány által végzett további közhasznú tevékenység: nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés, kulturális tevékenység, a magyarországi nemzeti és etnikai kisebbségekkel, valamint a határon túli magyarsággal kapcsolatos tevékenység.

A közalapítvány vagyonának kezelője és a legfőbb döntést hozó és képviselő szerve a 14 fős kuratórium, mely 1 fő elnökből, 1 fő elnökhelyettesből és 12 fő tagból áll.

Az MNÁMK Intézményfenntartó és Működtető Közalapítványból 2014-ben kiválás útján egy új közalapítvány jött létre. Az AUDI HUNGARIA Intézményfenntartó és Működtető Közalapítványhoz került az AUDI HUNGARIA Óvoda, Általános Iskola és Gimnázium fenntartói joga, valamint az intézmény működtetésével összefüggő jogok, kötelezettségek és vagyon.

2. Számviteli politika

A közalapítvány a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, a mérlegadatok zárásának időpontját a tárgyév követő év január 31. napjában határozza meg.

A mérleg fordulónapja: tárgyév december 31.

A közalapítvány az egyéb szervezetekre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolót készíti.

A választott eredmény kimutatás típusa: kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezetekre vonatkozó kimutatás.

Az immateriális javaknál és tárgyi eszközöknél alkalmazott értékkevetési leírás módja: lineáris, az üzembe helyezés napjától időarányosan kell elszámolni. A kollégium „B” épület esetében csak a tűzjelző-rendszer után számolunk el amortizációt, a nyolclakásos szolgálati lakás esetén 2011.01.01-től nem számolunk el értékcsökkenést, maradványértékként a bruttó érték 77%-a lett meghatározva.

A 100 E Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket, vagyoneértékű jogokat, szellemi termékeket használatbavételkor egy összegben kell költségként elszámolni.

A közalapítványnál lefolytatott ellenőrzés, vagy önellenőrzés végzése során megállapított hiba jelentős összegűnek minősül:

a.) Ha az előző év(ek) éves beszámolójában meghaladja a hiba éve szerinti mérleg főösszegének 1%-át.

b.) Összeghatártól függetlenül az induló tőke vonatkozásában elkövetett hiba.

A mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, jogerőssé vált megállapítások miatti módosításokat a mérleg és az eredmény kimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredmény kimutatás tárgyevi adatainak. Ez esetben a mérlegben is, az eredmény kimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző évi adatok, a lezárt év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyevi adatok.

Az előző kategóriákba nem tartozó eltérések, mivel azok nem jelentős összegűek, a tárgyevi eredményt módosítják.

A valutakészlet és devizaszámla forint értékének meghatározása, évközi és év végi értékelése a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos középárfolyamon történik. Az év végi értékelésből adódóan árfolyam-különbözeteket az alapítvány év végén elszámolja.

A főkönyvi számokon belül elkülönítetten kerülnek rögzítésre az alaptervékenység és a vállalkozási tevékenység érdekében felmerült közvetlen költségek, ráfordítások.

A közvetett ráfordítások, költségek az alaptervékenység és a vállalkozási tevékenység bevételének arányában kerülnek megosztásra a tevékenységek között.

3. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó információk

Az összes bevétel 1.269.231 E Ft, ennek részletezése a közhasznúsági, ill. vállalkozási tevékenység bontásában:

1 245.483 E Ft

23.748 E Ft

A közalapítvány + 52.394 E Ft eredménnyel zárta az évet. A tárgyevi közhasznú eredmény +44.424 E Ft, míg a tárgyevi vállalkozási eredmény +7.970 E Ft.

3.1. Alaptevékenység eredményének alakulása

Bevételek részletezése

Közhasznú célú működésre kapott támogatás, adomány: 1.244.889 E Ft.

A Közalapítvány 2015-ben a tárgyévre vonatkozóan a Magyar Államkincstártól 729.126.658.-Ft átlagbér alapú támogatásban részesült.

Az állami támogatás 2014. évi elszámolása alapján a közalapítványt – mint intézményfenntartót – összesen 259.680.- Ft többlettámogatás illette meg.

Az Emberi Erőforrások Minisztériumával megkötött köznevelési szerződés a tárgyévben 195.827 E Ft-tal segítette az intézményben a német nemzetiségi nevelési-oktatási feladatok ellátását. Az összeg tartalmazza az intézményt a 2014.évi elszámolás alapján megillető, idei évben kiutalt 973 E Ft-ot.

Az átlagbér alapú támogatás valamint a köznevelési támogatás teljes összege az intézménynek átutalásra került.

Az alapítók a közalapítvány valamint az intézmény működtetése céljából az alábbi összegeket biztosították:

Baja Város Önkormányzata:

20.000.000,- Ft, azaz Húszmillió forint

Magyarországi Németek Országos Önkormányzata:

13.500.000,- Ft, azaz Tizenhárommillió-ötszáz ezer forint.

Bajai Német Önkormányzat:

250.000,- Ft, azaz Kettőszázötvenezer forint.

A Mercedes-Benz Manufacturing Hungary Kft. 78.000 E Ft-tal támogatta a kecskeméti tagintézmény működését.

A BOSCH Csoport a miskolci tagintézmény működtetéséhez a 2015/2016-os tanévre 154.600 E Ft pénzbeli adománnyal járult hozzá.

A magánszemélyek 2014-évi rendelkezői nyilatkozatai alapján a személyi jövedelemadó 1%-ának felajánlása címen a NAV 2.148.352 Ft-ot utalt bankszámlánkra.

Tárgyévi pályázati úton elnyert támogatások:

- közművelődési munkavállalók bértámogatása	1.000.000,- Ft
- a nemzetiségi tankönyvek beszerzésének térítése	8.353.305,- Ft
Összesen:	9.353.305,- Ft

Magánszemélyek 633.000 Ft pénzbeli adománnyal segítették a közalapítvány közhasznú tevékenységét, melyből 553 E Ft az intézménynek került átadásra. A különbözetet, 80 E Ft-ot, a tanulók jutalmazására fordítottuk.

Közalapítványunk a 2015/2016.tanévtől kezdődően a 2017/2018.tanév végéig részt vesz az Európai Unió által finanszírozott Iskolagyümölcs - Programban. A Vega-Ház Kft-vel megkötött megállapodás alapján a Kft heti rendszerességgel látja el friss gyümölccsel, gyümölcslével a bajai intézmény 1-6. osztályos tanulóit. A termékek ellenértéke az MVH által nyújtott támogatásból kerül kiegyenlítésre.

A közalapítvány pénzügyi műveletekből elért bevétele: 620 E Ft

Költségek, ráfordítások részletezése

A szervezetnek alaptevékenységéhez kapcsolódóan 2.407.087 E Ft költsége, ráfordítása keletkezett.

Anyagjellegű ráfordítások		9.985 E Ft
- anyagköltség		1.142 E Ft
jutalomkönyvek	144 E Ft	
iskolagyümölcs program ktg	978 E Ft	
irodaszer	20 E Ft	
- igénybevett szolgáltatások		7.470 E Ft
Könyvvizsgálat	374 E Ft	
Megbízási díj	4.054 E Ft	
Karbantartási ktg	2.296 E Ft	
Fordítási díj	209 E Ft	
Szakértői díj	150 E Ft	
Egyéb	387 E Ft	
- egyéb szolgáltatások		1.373 E Ft
Biztosítási ktg	249 E Ft	
Bankktg	1.124 E Ft	
Személyi jellegű ráfordítás		10.878 E Ft
Munkabér és jár.	5.167 E Ft	
Ösztöndíj, jutalom	290 E Ft	
Szem.j. e. ráf.	5.421 E Ft	

A személyi jellegű egyéb ráfordítások között szerepel a távozott német igazgató részére a német szabályok szerint a fenntartót terhelő egyszeri 4.507 E Ft pénzügyi kötelezettségvállalás.

A tárgyévben értékcsökkenési leírásként 300 E Ft került elszámolásra.

A közalapítvány által fenntartott, működtetett intézmények részére átadott támogatás: 1.179.895 E Ft.

Árfolyamvesztésként / devizaszámla/ ráfordításként elszámolt összeg: 1 E Ft

3.2. Vállalkozási tevékenység eredményének alakulása

A vállalkozási tevékenységből 23.505 E Ft bevétele származott a közalapítványnak.

Megoszlása:

-szolgálati lakások bérbeadása	1.786 E Ft
- garázsberbeadás	389 E Ft
-közüzemi díj térítés	1.728 E Ft
- szálláshelykiadás bevétele	8.579 E Ft
- helyiségek bérbeadása	11.023 E Ft

Az egyéb bevételek felosztása 4E Ft-tal, míg a kamatbevételek felosztása 239 E Ft-tal növelte a vállalkozási eredményt.

A szervezet 2015. évben a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódóan 15.778 E Ft Ft költséget, ráfordítást számolt el. A 8 lakásos szolgálati lakás közüzemi költsége 1732 E Ft volt
Hirdetési költségre 16 E Ft-ot, postai szolgáltatások igénybevételére pedig 18 E Ft-ot fordítottunk. A szálláshelykiadások jelentkező mosatási díj kiadás: 388 E Ft.
Megbízási díjra és járulékára 247 E Ft-ot fizettünk ki.

A szolgálati lakások karbantartására összesen 4434 E Ft-ot fordítottunk Elvégeztük az épület tetőfedésének javítását, a lépcsőház ajtócserejét, festését.
Vagyonbiztosításra 111 E Ft-ot költöttünk. Egyéb szolgáltatásokra /kéményseprési díj/ kifizetett összeg: 3 E Ft.
Rendezvények lebonyolításával kapcsolatosan felmerült költségek: 291 E Ft.

A közvetett költségek felosztásának következtében az anyagjellegű ráfordításokra 5.127 E Ft-ot, a személyi jellegű ráfordításokra 3.410 E F-ot terheltünk rá.

4. Mérleghez kapcsolódó információk

A saját tőke összetétele:

- Induló tőke:	87.750 E Ft
- Tőkeváltozás:	+ 208.880 E Ft
- Tárgyévi közhasznú eredmény:	+ 44.424 E Ft
- Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből:	+ 7.970 E Ft
Saját tőke:	349.024 E Ft

A tárgyi eszközök nettó értéke év végén 269.065 E Ft, melyből az ingatlanok (épületek) értéke 268.630 E Ft.

Részesedésünk az „Európai Képzés” Zrt-ben a várható értékvesztéssel csökkentett értéken - 594 E Ft - került kimutatásra.

Készletek:

A Közalapítvány készletekkel nem rendelkezik.

Követelések:

Követelésként nyilvántartott összeg: 2.222.500.- Ft, mely vevőkkel szembeni követelés.

Értékpapírok:

A mérlegben szereplő érték 0 Ft

Pénzeszközök:

82.288 E Ft, melyből 82.102 E Ft az elszámolási betétszámlák, 3 E Ft a deviza betétszámla, 183 E Ft a házipénztár év végi záró egyenlege.

Aktív időbeli elhatárolások:

10.060 E Ft-ot tartalmaz a mérleg, mely a köznevelési megállapodás elszámolása alapján az intézményt a tárgyévre megillető támogatás 1.000 E Ft, az Emberi Erőforrások Minisztériuma által a nemzetiségi feladatok kiegészítő támogatására kiírt pályázatán a nemzetiségi tankönyvbeszerzésre elnyert támogatás 8.353 E Ft, míg az iskolagyümölcs program alapján 2015 évre járó MVH támogatás 707 E Ft

Kötelezettségek:

A Közalapítvány mérlege 2.310 E Ft rövid lejáratú kötelezettséget tartalmaz

Részletezése:

- 2016. januárban esedékes 652 E Ft adó-, bér és járulékfizetési kötelezettség
- 12. havi idegenforgalmi adó fizetési kötelezettség 21 E Ft
- 2015. IV. negyedévi ÁFA 32 E Ft
- az intézményi büfé üzemeltetőjének 3 havi kauciója 390 E Ft
- év végi szállítói kötelezettség 1.215 E Ft

Passzív időbeli elhatárolás:

A mérlegben e jogcímen 12.895 E Ft szerepel.

Összetevői:

- 1.000 E Ft a köznevelési megállapodás tárgyévi elszámolása alapján a bajai intézményt megillető támogatás átadása
- a nemzetiségi tankönyvbeszerzési pályázaton elnyert támogatás átadása az intézménynek 8.353 E Ft
- a Magyar Államkincstárnál vezetett számla december havi költsége 59 E Ft.
- 12 h. ügyvédi díj : 508 E Ft

- az óvodapályázat következő éveket érintő tárgyévi bevétele: 2975 E Ft

5. Kimutatás a cél szerinti juttatásokról:

A Közalapítvány az általa fenntartott bajai intézmény részére finanszírozásként közvetlenül intézményi bankszámlára 1164.832 E Ft-ot utalt át.

Az AUDI HUNGARIA Óvoda, Ált.Iskola és Gimnáziumot az átlagbér alapú állami támogatás 2014.évi elszámolása alapján megillető 277 E Ft átadása a győri intézmény részére megtörtént.

Az intézmény kiemelkedően teljesítő tanulóit teljesítményük elismeréseként könyvjutalomban valamint ösztöndíjban, pénzjutalomban részesítettük, összesen 434 E Ft összegben.

Az Iskolagyümölcs - Program keretében a tárgyévben 978 E Ft értékű gyümölcs, gyümölcsle került kiosztásra a bajai tanulóink között.

6. Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása (mutatókkal)

		2014	2015
Tőkeerősség	(saját tőke/összes forrás x 100)	34,63%	95,83%
Kötelezettségek aránya	(kötelezettség/összes forrás x 100)	28,59%	0,63%
Befektetett eszk. fedezete	(saját tőke/befektetett eszk. x 100)	52,49%	129,43%

Likviditási mutató	(forgóeszk./rövid lejáratú köt. x 100)	115,23%	3658,44%
--------------------	--	---------	----------

Befektetett eszközök állományának alakulása /E Ft/

eszközök megnev.	Bruttó érték változás				Értékcsökkenés változás				Nettó
	Nyitó	Növ.	Csökk.	Záró	Nyitó	Növ.	Csökk.	Záró	záró
Ingtalan	581.663	0	295.119	286.544	17.778	136	0	17.914	268.630
Egyéb berend. felszer.	822	0	0	822	223	164	0	387	435
Összesen	582.485	0	295.120	287.366	18.001	300	0	18.301	269.065

Az NYDOP támogatási szerződés átíratása az AHIM Intézményfenntartó és Működtető Közalapítványra 2015-ben megtörtént, így 295.119 E Ft beruházási érték került átadásra a kivált Közalapítvány részére.

A közalapítvány befektetett pénzügyi eszközeinek állománya 594 E Ft.

7. Tájékoztató adatok:

A Közalapítvány vezető tisztségviselői (kuratóriumi és felügyelő bizottsági elnökök és tagok) e tevékenységükért díjazást és egyéb juttatást nem kaptak.

A könyvvizsgáló vállalkozás részére a tárgyévben 609.600.- Ft került átutalásra.

Baja, 2016. március 17.

Csontos Attila
elnök